



Universidad Nacional Mayor de San Marcos

Universidad del Perú. Decana de América

Dirección General de Estudios de Posgrado

Facultad de Ciencias Contables

Unidad de Posgrado

**Gobierno corporativo de tecnología de información,
bajo enfoque COBIT 5 y su influencia en la gestión de
las empresas comerciales en Lima Metropolitana 2015**

TESIS

Para optar el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables
y Empresariales

AUTOR

Jesús Martin ORNA BARILLAS

Lima, Perú

2017



Reconocimiento - No Comercial - Compartir Igual - Sin restricciones adicionales

<https://creativecommons.org/licenses/by-nc-sa/4.0/>

Usted puede distribuir, remezclar, retocar, y crear a partir del documento original de modo no comercial, siempre y cuando se dé crédito al autor del documento y se licencien las nuevas creaciones bajo las mismas condiciones. No se permite aplicar términos legales o medidas tecnológicas que restrinjan legalmente a otros a hacer cualquier cosa que permita esta licencia.

Referencia bibliográfica

Orna, J. (2017). *Gobierno corporativo de tecnología de información, bajo enfoque COBIT 5 y su influencia en la gestión de las empresas comerciales en Lima Metropolitana 2015*. [Tesis de doctorado, Universidad Nacional Mayor de San Marcos, Facultad de Ciencias Contables, Unidad de Posgrado]. Repositorio institucional Cybertesis UNMSM.

1329



UNIVERSIDAD NACIONAL MAYOR DE SAN MARCOS
(Universidad del Perú, DECANA DE AMÉRICA)

FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES
VICEDECANATO DE INVESTIGACIÓN Y POSGRADO

ACTA DE SUSTENTACION DE TESIS DE
GRADO ACADÉMICO DE DOCTOR EN CIENCIAS CONTABLES Y
EMPRESARIALES N°016-VDIP-DUPG-FCC/2017

En la ciudad de Lima, a los 04 días del mes de octubre del 2017 a las 09:00 horas, en el Salón de Grados de la Facultad de Ciencias Contables de la UNMSM, bajo la Presidencia del Dr. Segundo Eloy Granda Carazas; con la asistencia de los Miembros del Jurado: Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega; Dr. Miguel Ángel Suarez Almeida; Dr. Juan Guillermo Miñano Lecaros; y, Dr. Carlos Pastor Carrasco; el aspirante al Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales, **Mg. Jesús Martín Orna Barillas**, procedió hacer la exposición y defensa pública de su Tesis Titulada: **GOBIERNO CORPORATIVO DE TECNOLOGIA DE INFORMACION, BAJO ENFOQUE COBIT 5 Y SU INFLUENCIA EN LA GESTIÓN DE LAS EMPRESAS COMERCIALES EN LIMA METROPOLITANA 2015**, requisito principal para optar el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales.

Concluida la exposición se procedió a la evaluación correspondiente, habiendo obtenido la siguiente calificación:

DE " Bueno (16) Dieciseis "

La Ceremonia de Sustentación concluyó a horas: 10.10 a.m

Dr. Segundo Eloy Granda Carazas
Presidente

Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega
Miembro

Dr. Juan Guillermo Miñano Lecaros
Miembro

Dr. Miguel Ángel Suarez Almeida
Miembro

Dr. Carlos Pastor Carrasco
Miembro

Vista la presente Acta, el Jurado de Sustentación de Tesis, propone que la Universidad Nacional Mayor de San Marcos, otorgue al Mg. Jesús Martín Orna Barillas, el Grado Académico de Doctor en Ciencias Contables y Empresariales.

Ciudad Universitaria, 04 de octubre 2017

Dra. Jeri Gloria Ramón Ruffner de Vega
VICE DECANA INVESTIGACION Y POSGRADO

18(2)
369

RESUMEN EN ESPAÑOL

La Tesis titulada: “Gobierno Corporativo de Tecnología de Información, bajo enfoque Cobit 5 y su Influencia en la Gestión de las Empresas Comerciales en Lima Metropolitana 2015” es una investigación que en su desarrollo nos ha permitido investigar la importancia que significa la implementación del Gobierno Corporativo de la TI bajo un enfoque Cobit 5, la cual mejorará la gestión y performance de las empresas comerciales, para ello hemos contado con la información necesaria, así como la visita directa a las principales empresas comerciales ubicadas en Lima Metropolitana, preferentemente a los profesionales responsables de la implementación de los sistemas de tecnología como a la alta dirección de la empresas para obtener información en cuanto a la aplicación de las buenas prácticas de gobierno corporativo, dicha situación nos permitió verificar los problemas que se presentan en la gestión empresarial para la toma de decisiones y enfrentar audazmente el nivel competitivo de los negocios. Para su desarrollo y cumplimiento de nuestros objetivos hemos aplicado la metodología de investigación científica. Por ello hemos utilizado la encuesta como técnica para la recopilación de información y documentación en forma directa de parte de los empresarios, gerentes, contadores quienes tienen relación directa con la documentación e información, así como la participación de profesionales a prueba de expertos que tienen relación con empresas comerciales. Para la parte teórico conceptual de la tesis, se procedió a la consulta bibliográfica, de diferentes autores y especialistas que con su valiosa información, ayudaron al conocimiento doctrinario y conceptual de las variables: Problemas que se presentan para la implementación del gobierno corporativo de tecnología de la información bajo el enfoque Cobit 5 en las empresas comerciales ubicadas en Lima Metropolitana. Para el trabajo de campo, se utilizó la técnica de encuesta con su instrumento el cuestionario, que estuvo conformado por diez (10) preguntas lo cual nos permitió obtener información; los datos e información obtenidos nos ayudó en la tabulación estadística, como en la formulación gráfica de cada respuesta, así mismo adjuntamos las respectivas interpretaciones a cada respuesta obtenida; luego realizamos la

contrastación de hipótesis permitiéndonos obtener conclusiones y recomendaciones. Finalmente se determinó que el gobierno corporativo de TI, bajo el enfoque Cobit 5, influye positivamente en la gestión de las empresas comerciales en Lima Metropolitana.

Palabras Claves: Gobierno corporativo, tecnología de la información, gestión de empresas comerciales.

Resumo

A tese intitulada “Governo corporativo de tecnologia de informação, baixo o enfoque Cobit 5 e sua influência na gestão das empresas comerciais em Lima Metropolitana 2015” é uma investigação que em seu desenvolvimento tem permitido pesquisar a importância que significa a implementação do governo corporativo da TI baixo o enfoque Cobit 5, o qual melhorará a gestão e apresentação das empresas comerciais, para isso se contou com a informação necessária assim como a visita direta às principais empresas comerciais de Lima Metropolitana, de preferência aos profissionais responsáveis da implementação dos sistemas de tecnologia assim como também à alta direção das empresas para obter informação referente à aplicação das boas praticas do governo corporativo, o qual permitiu verificar os problemas que se apresentam na gestão empresarial para a toma de decisões e enfrentar audaciosamente o nível competitivo dos negócios. Para seu desenvolvimento e cumprimento dos objetivos se utilizou a metodologia de investigação científica. Para isso usou-se a enquete como técnica para a compilação de informação e documentação em forma direta aos empresários, gerentes contadores os quais tem relação direta com a documentação e informação, assim como a participação de profissionais a prova de expertos que tem relação com empresas comerciais.

Para a parte teórica conceptual da tese, se procedeu à consulta bibliográfica, de diferentes autores e especialistas que com sua valiosa informação, ajudaram ao conhecimento doutrinário e conceitual das variáveis: problemas que se apresentam para a implementação do governo corporativo de tecnologia da informação baixo o enfoque Cobit 5 nas empresas de Lima Metropolitana .

Para o trabalho de campo, se utilizou a técnica de enquete usando como instrumento o questionário, que esteve baseado em dez (10) perguntas as quais permitiram obter a informação; Os dados e informação obtidos ajudaram na tabulação estatística e na formulação gráfica de cada resposta, assim mesmo anexamos as respectivas interpretações a cada resposta obtida; logo realizamos a verificação de hipótese permitindo obter conclusões e recomendações. Finalmente se determinou que o governo corporativo de TI, baixo a perspectiva

Cobit 5, influencia positivamente na gestão das empresas comerciais em Lima Metropolitana.

Palavras Chaves: Governo corporativo, tecnologia da informação, gestão de empresas comerciais.

Abstract

The thesis title “Corporate Government of Information Technology under the Approach Cobit 5 and its influence in the management of Commercial Companies in Metropolitan Lima 2015”; it is a research that in its procedure, let us find the meaning of the importance of implementation of a Corporate Government IT under the approach Cobit 5, which will improve the management and performance of the commercial companies.

We have applied the methodology of scientific investigation, thereby we had gotten the necessary information, as well as the direct stay at the main commercial companies situated in Metropolitan Lima, preferably to the responsible professionals of the implementation in systems of technology, as the senior management, in order to get information about applying of good practices of the corporate government. Such situation let us to verify the feature problems in the commercial management to make decisions and to face boldly the competitive level of the businesses for its procedure and accomplish of our goals.

Thus, we have used a survey as a technique of gather information and documentation in a direct way from the business people, managers and accountants, who have direct relation with the documentation and information, as well as expert proof professionals who have relation with the commercial companies.

To make the theoretical framework, a bibliographic search from different authors and specialists was done. This valuable information helped us with the doctrinaire-conceptual knowledge of the variables titled “Feature Problems in the implementation of a corporate government of information technology under the approach Cobit 5 in the commercial companies situated in Metropolitan Lima”.

At the field work, a survey with its respective questionnaire was used. This questionnaire had ten questions which helped us to get data and information in order to make statistical tabulation, graphic formulation of each answer. In addition we showed the respective interpretations of each obtained answer. Next, we made hypothesis contrasts for the conclusions and recommendations.

Finally, our conclusion is that “A corporate government of information technology under the approach Cobit 5, influences positively in the management of commercial companies in Metropolitan Lima”

Keywords: Corporate governance, information technology, management of commercial Companies.